

נאות רעות**עמותה רשומה מס' 9-007869-58****דוחות כספיים****ליום 31 בדצמבר 2014**

עמוד	תוכן העניינים
2	דין וחשבון המבקרים לחברי העמותה
	דוחות כספיים
3	מאזן
4 - 5	דוחות משולבים על הפעילות ועל השינויים בנכסים נטו
6 - 7	דוח על תזרימי המזומנים
8 - 9	ביאורים לדוחות הכספיים

נאות רעות
עמותה רשומה מס' 9-00786-58
מאזנים

<u>31.12.13</u>	<u>31.12.14</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
195,970	117,228	3	מזומנים בבנק
2,509,726	2,608,317		ניירות ערך סחירים
176,228	-	4	פקדון אצל עו"ד
18,111	32,518		מס הכנסה - ניכויים במקור
<u>2,900,035</u>	<u>2,758,063</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
300,000	300,000	5	עתודה
9,776	9,776	5	החזרים צפויים לעמיתים
31,860	15,930		הוצאות לשלם
-	1,711		זכאים ויתרות זכות
<u>341,636</u>	<u>327,417</u>		
-----	-----		
		6	<u>נכסים נטו</u>
2,416,879	2,430,646		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
141,520	-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
<u>2,558,399</u>	<u>2,430,646</u>		
-----	-----		
<u>2,900,035</u>	<u>2,758,063</u>		

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יו"ר

גזבר

נאות רעות

עמותה רשומה מס' 9-00786-58

דוחות משולבים על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

סך כל הנכסים נטו	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
2,558,399	141,520	2,416,879	יתרה ליום 1 בינואר 2014
15,930	-	15,930	עלות הפעילות:
5,825	-	5,825	ראיית חשבון וביקורת
178,851	141,520	37,331	ביטוח דירקטורים
			הוצאות לפעילות
200,606	141,520	59,086	
(72,853)	-	(72,853)	(הכנסות) מימון נטו
-----	-----	-----	
127,753	141,520	(13,767)	(הכנסות) הוצאות נטו, השנה
2,430,646	-	2,430,646	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נאות רעות

עמותה רשומה מס' 9-00786-58

דוחות משולבים על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

סך כל הנכסים נטו	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
2,646,057	312,326	2,333,731	יתרה ליום 1 בינואר 2013
15,930	-	15,930	עלות הפעילות:
12,601	-	12,601	ראיית חשבון וביקורת
170,806	170,806	-	ביטוח דירקטורים
			הוצאות לפעילות
199,337	170,806	28,531	
(111,679)	-	(111,679)	(הכנסות) מימון נטו
-----	-----	-----	
87,658	170,806	(83,148)	הוצאות נטו השנה
2,558,399	141,520	2,416,879	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נאות רעות

עמותה רשומה מס' 9-00786-58

דוח על תזרימי המזומנים

<u>31.12.13</u>	<u>31.12.14</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(87,658)	(127,753)	(הפסד) רווח לפי דוח רווח והפסד
		התאמות הדרושות להצגת המזומנים
<u>(139,865)</u>	<u>153,868</u>	ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(227,523)	26,115	
-----	-----	
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(63,877)	(104,857)	שינוי בניירות ערך סחירים, נטו
-----	-----	
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
-	-	(ירידה) בבנקים
-----	-----	
		(ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
(291,400)	(78,742)	
<u>487,370</u>	<u>195,970</u>	יתרת מזומנים ושווי המזומנים לתחילת השנה
<u><u>195,970</u></u>	<u><u>117,228</u></u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
0	0	בדיקת דוח תזרים

נאות רעות

עמותה רשומה מס' 9-00786-58

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת.

<u>31.12.13</u>	<u>31.12.14</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
30,417	6,266	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
4,659	(14,407)	ירידה במס הכנסה - ניכויים במקור
(176,228)	176,228	ירידה (עליה) בפקדון אצל עו"ד
5,357	-	ירידה בהוצאות מראש - ביטוח דירקטורים
(4,070)	(15,930)	(ירידה) בהוצאות לשלם
-	1,711	עליה בזכאים ויתרות זכותת
<u>(170,282)</u>	<u>147,602</u>	
-----	-----	
<u>(139,865)</u>	<u>153,868</u>	

נאות רעות**עמותה רשומה מס' 9-00786-58****באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013****באור 1 - כללי**

העמותה הוקמה בשנת 1984 בכדי לארגן את הצטרפות חבריה לפרויקט מגורים בשוב רעות ולשמש כנציגתם ונאמנתם של המשתכנים כלפי מנהלת הפרויקט (חברת מגורי מודיעין בע"מ) והגופים הקשורים בפרויקט. לאחר שהישוב ומבני הציבור הוקמו ואוכלסו, פועלת העמותה בעיקר על מנת לנצל את עודפי הנכסים שברשותה למטרות ציבוריות בשוב רעות, ולסיום ההתחשבות בגין תביעות העבר.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם כדלקמן:
א. כללי

א. הדוחות הכספיים ערוכים על פי כללי החשבונאות והדיווח הכספי החלים על מלכ"רים, בהתאם לגילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, ותקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
ב. הדוחות הכספיים נערכו על בסיס העלות ההיסטורית. מידע בדבר השפעת השינויים בכוון הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי הדעת של לשכת רואי חשבון בישראל.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

כוללים מזומנים ופיקדונות בתאגידים בנקאיים שהופקדו לתקופה שאינה עולה על שלושה חודשים בעת ההפקדה וכן לא חל עליהם שיעבוד או הגבלת משיכה כל שהיא ליום המאזן.

ג. ניירות ערך סחירים

ניירות ערך סחירים המוחזקים לזמן קצר כהשקעה שוטפת מוצגים על בסיס שווי מימוש בבורסה לתאריך הדוחות הכספיים. השינויים בערכם של ניירות הערך נזקפים לדוח על הפעילויות.

ד. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכלי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של הנכסים וההתחייבויות, נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שההוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

<u>31.12.13</u>	<u>31.12.14</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
90,054	-
105,917	117,228
<u>195,971</u>	<u>117,228</u>

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

פיקדונות שקליים בבנקים
מזומנים בבנקים

נאות רעות

עמותה רשומה מס' 9-00786-58

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

באור 4 - פקדון נאמנות אצל עו"ד

בתאריך 12/07/2010 החליטה האסיפה הכללית של העמותה להקצות 250,000 ₪ לטובת ניהול ההליכים המשפטיים של תושבי רעות ב' נגד מינהל מקרקעי ישראל בעניין זכויות הבניה.

בתאריך 30/11/2011 נחתם הסכם נאמנות עם עו"ד אבי ששון בו הוסכם כי עו"ד ששון ישמש כנאמן לכספיים עבור הטיפול המשפטי וישלם לעו"ד המטפל בתביעה עפ"י הנחיות שיקבל מחברי ועד העמותה.

בתאריך 7/12/2011 הועבר שיק בסך 250,000 ₪ לעו"ד אבי ששון שהופקד בחשבון הנאמנות. מתוך סכום זה שולם סך של 5,800 ש"ח שכ"ט עבור ניהול חשבון נאמנות ונותרה יתרה בסך 244,200 ש"ח.

בתאריך 1/07/2012 נחתם הסכם בין צוות הפעולה שהוקם לצורך כך עם משרד עו"ד חגי שבתאי שפירא על הטיפול המשפטי נגד מינהל מקרקעי ישראל.

בתאריך 24/07/2013 שולם מפקדון נאמנות למשרד עו"ד חגי שבתאי שפירא 67,972 ש"ח בגין הכנת חוות דעת המשפטית בשאלות שונות המתעוררות בנוגע לדרישת המנהל מתושבי רעות ב' לשלם בגין תוספת שטחי שירות ובגין תוספת שטחים עיקריים.

המאמצים המשפטיים לא עלו יפה ובתאריך 20/08/2014 הוחזרה היתרה לעמותה בסך 176,228 ₪.

באור 5 - התחייבויות שוטפות

בדוחות הכספיים נכללו התחייבויות שוטפות על בסיס הערכת ההנהלה בגין עתודות למשפטיות וכן בגין החזרים כספיים למשתכנים שטרם נדרשו על ידם.

באור 6 - נכסים נטו

א. נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

יתרת הנכסים נטו שינוצלו למטרות העמותה על פי שיקול דעת ההנהלה.

ב. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

בשנת 2001 קיבלה העמותה ממנהל מקרקעי ישראל, בהתאם להסכם פשרה מיום 1.2.2001, סך של 2,700,000 ₪. הסכום הנ"ל, בניכוי הוצאות משפטיות (בסך 473,850 ₪), יועד למימוש מטרות ציבוריות במסגרת הישוב רעות. הסכום הנ"ל הושקע בניירות ערך סחירים.

נאות רעות עמותה רשומה

פירוט הוצאות לפעילות

<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
21,587	
25,000	25,000
39,695	
-	3,894
-	20,000
10,652	10,528
-	51,255
-	20,974
73,872	47,200
<u>170,806</u>	<u>178,851</u>

הוצ' יעוץ מיגון
השתתפות הוצאות צופים רעות
השתתפות בשיפוץ בית הכנסת
הוצאות אתר אינטרנט
תמיכה רובוטיקה תיכון מור
הוצ' בחירות מוסדות העמותה
פעילות קהילה
קשרי קהילה
משפטיות

<u>2014</u>	<u>פעילות קהילה</u>	<u>חשבון</u>
3540	שכירות אולם לאירועים	80424
35890	קייטרינג והופעות	80436
2400	שיווק אירוע ראש השנה	80460
7776	דפוס(שנה טובה ומעטפות)	80442
1649	משרדיות	-80438-80443
<u>51255</u>		

<u>2014</u>	<u>הוצאות בחירות</u>	
3127	הקרנה	50002
4000	שכירות אולם	80424
708	אבטחה	80425
2693	דואר ופליירים	80429
<u>10528</u>		

<u>2014</u>	<u>קשרי קהילה</u>	
20974	שיווק ופרסום אירועים העמותה	80437



עמותה רשומה מספר 580078699

25 ביולי 2015

לכבוד

הוועד המנהל – עמותת נאות רעות

שלום רב,

הנדון: דו"חות כספיים לשנת 2014 – עמותת "נאות – רעות"

בהמשך לישיבה עם רו"ח של העמותה, קיבלתי את העותק מהדו"חות הכספיים נכון ליום 31/12/2014, לאחר ביצוע ההבהרות והתיקונים כפי שדרשתם לבצע.

לאחר שעיינתי בנתונים וקיבלתי ההסברים אודות הדו"חות, אני ממליץ בזאת לאספה הכללית לאשר את הדוחות המצורפים.

בכבוד רב,

ישראל בן – דור

יו"ר ועדת הביקורת